COMMUNE DE MOURS
Département du Val D'Oise

Conseil municipal du 30 mars 2023

Transition énergétique du Groupe scolaire
PHASE 2 2023

1- BP 2023

COMPTE ADMINISTRATIF 2022 :
RÉSULTAT DE L'EXERCICE

2- CA 2022

RESULTATS DEFINITIFS DU BUDGET 2022

Compte Administratif 2022	Recettes	Dépenses	Excédent / Déficit
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Résultat de Fonctionnement	1 550 051,37 €	1 195 088,45 €	**354 962,92 €**
Résultat d'Investissement 2022	3 507 364,43 €	1 889 328,51 €	
Déficit N-1 reporté	0,00 €	0,00 €	
Résultat d'Investissement 2022 Net	3 507 364,43 €	1 889 328,51 €	**1 618 035,92 €**
Résultat cumulé	**5 057 415,80 €**	**3 084 416,96 €**	**1 972 998,84 €**
Restes A Réaliser 2022	**Recettes**	**Dépenses**	**TOTAL**
Section de Fonctionnement	0,00 €	0,00 €	
Section d'Investissement	1 618 035,92 €	1 618 035,92 €	
Total R.à R. 2022	**1 618 035,92 €**	**1 618 035,92 €**	**0,00 €**
Résultat cumulé 2022	**6 675 451,72 €**	**4 702 452,88 €**	**1 972 998,84 €**

Résultat 2022 à affecter ==>	**354 962,92 €**

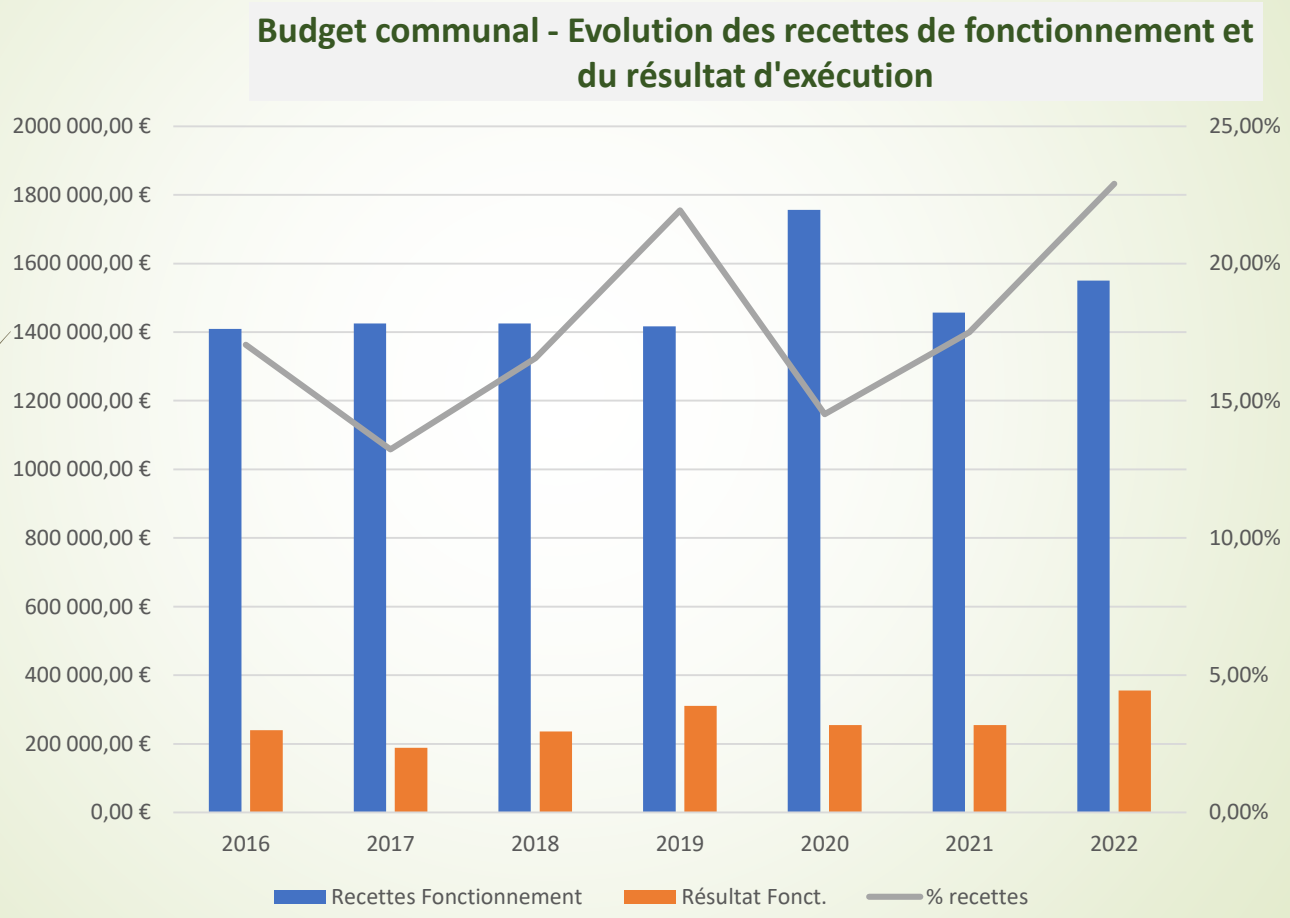
COMPTE ADMINISTRATIF 2022 :
RESTES A REALISER

3- CA 2022

Libellé invest	Chapitre	Compte	Dépenses	Recettes
Opé 2017-01				
Vidéo protection	21	2188	0,00 €	
Opé 2021-05				
PJP 2021-2023 Groupe scolaire	20	2031		
	23	2313		
	23	2313	1 618 035,92 €	1 618 035,92 €
Divers				
TOTAUX ==>			1 618 035,92 €	1 618 035,92 €

COMPTE ADMINISTRATIF 2022 :
EVOLUTION DU RESULTAT SUR LES 7 DERNIERES ANNEES

4- CA 2022



COMPTE ADMINISTRATIF 2022 :
AFFECTATION DU RÉSULTAT

5- CA 2022

AFFECTATION DU RESULTAT 2022	
Proposition de l'affectation en réserves d'investissement (Compte 1068)	326 562,92 €
Proposition de report en Section de Fonctionnement (compte 002)	28 400,00 €
Résultat 2022 à affecter ==>	354 962,92 €

RÉFORME DE LA TAXE RESIDENCES SECONDAIRES

6- TH 2023

- Taxe d'habitation *Rappel du dispositif transitoire*

  - 2021➔ suppression de la TH remplacée par deux autres ressources pour les communes :
    1. Attribution aux communes de la part départementale de la T.F.B au taux en vigueur de 2017
    2. Mise en place d'un système de compensation entre les communes sur-dotées et sous-dotées appelé Versement coefficient correcteur et calcul du coefficient correcteur

  - **Mours** est une **commune sous-dotée** par la réforme.

    Le **coefficient correcteur** est de **1,289729** ce qui donne un versement théorique de **164.332 €.** Pour 2022, suite à une augmentation des bases de 4,83%. **Versement correcteur 2023 ➔ 188.442 €** *(en 2022 : 173.398 €)*

  - **2023** ➔ La TH est supprimée pour l'ensemble des résidences principales. Elle est maintenue pour les résidences secondaires Mours a 15 résidences secondaires officielles.
  - **Il faut voter un taux de TH**, faute de quoi ces biens ne seront pas taxés.
  - **Il est proposé une augmentation du dernier taux 2019 dans les mêmes proportions que la TFB et la TFNB.**

RESSOURCES 2023 À TAUX ÉGAUX APRÈS LA RÉFORME DE LA TAXE D'HABITATION

7- TH 2023

Ressources 2022 perçues

Taxe	Base	Taux	Produit
Versement coefficient correcteur			173 398 €
TFB	1 766 779 €	36,00%	636 040 €
TFNB	10 534 €	63,04%	6 641 €
Compensations			
Total des taxes locales ==>			816 079 €
FNGIR			-73 516 €
Recettes nettes des taxes locales ==>			742 563 €

Produit potentiel 2023 à taux égaux

Taxe	Base	Taux	Produit
Versement coefficient correcteur			188 442 €
TH Résidences secondaires	96 372 €	17,46%	16 827 €
TFB	1 904 000 €	36,00%	685 440 €
TFNB	11 200 €	63,04%	7 060 €
Sous-total taxes locales propres :			*709 327 €*
Compensations			714 €
Total des taxes locales ==>			898 483 €
FNGIR			-73 516 €
Recettes nettes des taxes locales ==>			824 967 €
Différence recettes 2023 / 2022 à taux égaux ==>			82 404 €

LES TAUX 2023 :
Réforme suite à la suppression de la TH

8- Taux 2023

Proposition : Evolution des taux pour garantir les recettes et financer l'augmentation des travaux du Groupe scolaire

PROPOSITION D'AUGMENTATION DES TAUX DE 7,49 %

- Taxe Foncière Bâti

  Taux communal 2022 : *36,00 %*
  Taux communal 2023 : *38,70 %*

- Taxe Foncière Non Bâti :

  Taux communal 2022 : *63,04 %*
  Taux communal 2023 : *67,76 %*

- Taxe d'Habitation Résidences secondaires:

  Taux communal 2020 : *17,46 %*
  Taux communal 2023 : *18,77 %*

Taux moyen départemental 2022 TFB : 39,65 % ➔ **Taux 2023 : 38,70 %**

PRODUIT ATTENDU DES TAXES LOCALES 2023

➡ Produit 2023 des taxes communales

Augmantation nécessaire ==> 7,49%

Taxe	Base	Taux	Produit
Versement coefficient correcteur			**188 442 €**
TH Résidences secondaires	96 372 €	18,77%	18 089 €
TFB	1 904 000 €	38,70%	736 848 €
TFNB	11 200 €	67,77%	7 590 €
		Sous-total taxes locales propres :	*762 527 €*
Compensations			714 €
Total des taxes locales ==>			951 683 €
FNGIR			-73 516 €
Recettes nettes des taxes locales ==>			**878 167 €**
Différence recettes 2022 / 2023 avec variation taux ==>			135 604 €

9- Taxes 2023

PRESENTATION GENERALE DU BP 2023

10- Budget 2023

➨ Montant global du budget :

SECTION DU BUDGET	*Budgété 2022 (y compris DM)*	Réalisé 2022 en dépenses	Proposé 2023	*Variat.*
FONCTIONNEMENT	*1 464 536,69 €*	1 195 088,45 €	**1 676 028,19 €**	*6,20%*
INVESTISSEMENT	*6 143 692,69 €*	1 889 328,51 €	**6 082 289,83 €**	
TOTAL ==>	*7 608 229,38 €*	3 084 416,96 €	**7 758 318,02 €**	*1,97%*
Dont RAR 2022 *(investissement)*		*Recettes ==>*	*1 618 035,92 €*	
		Dépenses ==>	*1 618 035,92 €*	

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2023

11- Fonct. 2023

➨Recettes :

CHAPITRE	Réalisé 2021	Proposé 2022	*Variat.*	*% TOTAL*
Résultat reporté	4 895 €	28 400 €		***1,69%***
Atténuation de charges	1 440 €	**3 200 €**	*122,29*	***0,19%***
Opérations transfert entre sections	- €	- €	*NS*	***0,00%***
Produits des services	106 723 €	**104 000 €**	*-2,55*	***6,21%***
Impôts et taxes	1 016 619 €	**1 212 727 €**	*19,29*	***72,36%***
Dotations et Participations	354 696 €	**270 701 €**	*-23,68*	***16,15%***
Autres Produits gest. Courante	51 571 €	**57 000 €**	*10,53*	***3,40%***
Produits financiers	1,50 €	- €	*NS*	***0,00%***
Produits exceptionnels	14 106 €	- €	*N.S.*	***0,00%***
TOTAUX ==>	1 550 051 €	**1 676 028 €**	*8,13*	**100,00%**

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2023

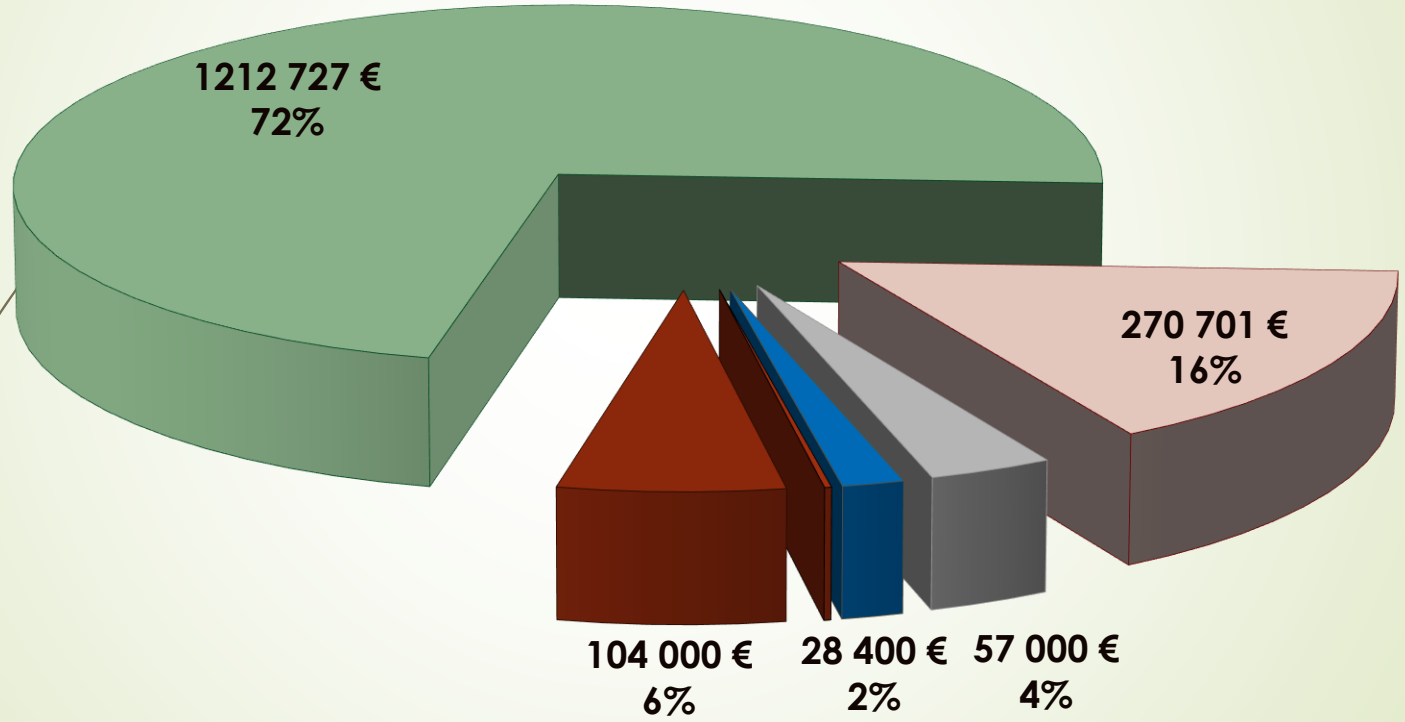
12- Fonct. 2023

Dépenses:

CHAPITRE	Réalisé 2022	Proposé 2023	Variat.	% TOTAL
Charges à Caract. Génér.	480 928 €	562 852 €	17,03	33,58%
Charges de Personnel	439 880 €	470 465 €	6,95	28,07%
Autres Charg. gestion	140 656 €	134 824 €	-4,15	8,04%
Charges Financières	43 219 €	65 433 €	51,40	3,90%
Virement Sect. Investiss.		367 400 €	NS	
Atténuation de produits	90 305 €	74 516 €	-17,48	4,45%
Opérations d'ordre	- €	- €	N.S.	
Charges spécifiques - Titres annulés	100 €	538 €	N.S.	
TOTAUX ==>	1 195 088 €	**1 676 028 €**	40,24	78,05%
Dépenses Imprévues		3 829 €	N.S.	
TOTAUX ==>	*1 195 088 €*	*1 679 857 €*		

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

- Répartition des Ressources Communales :

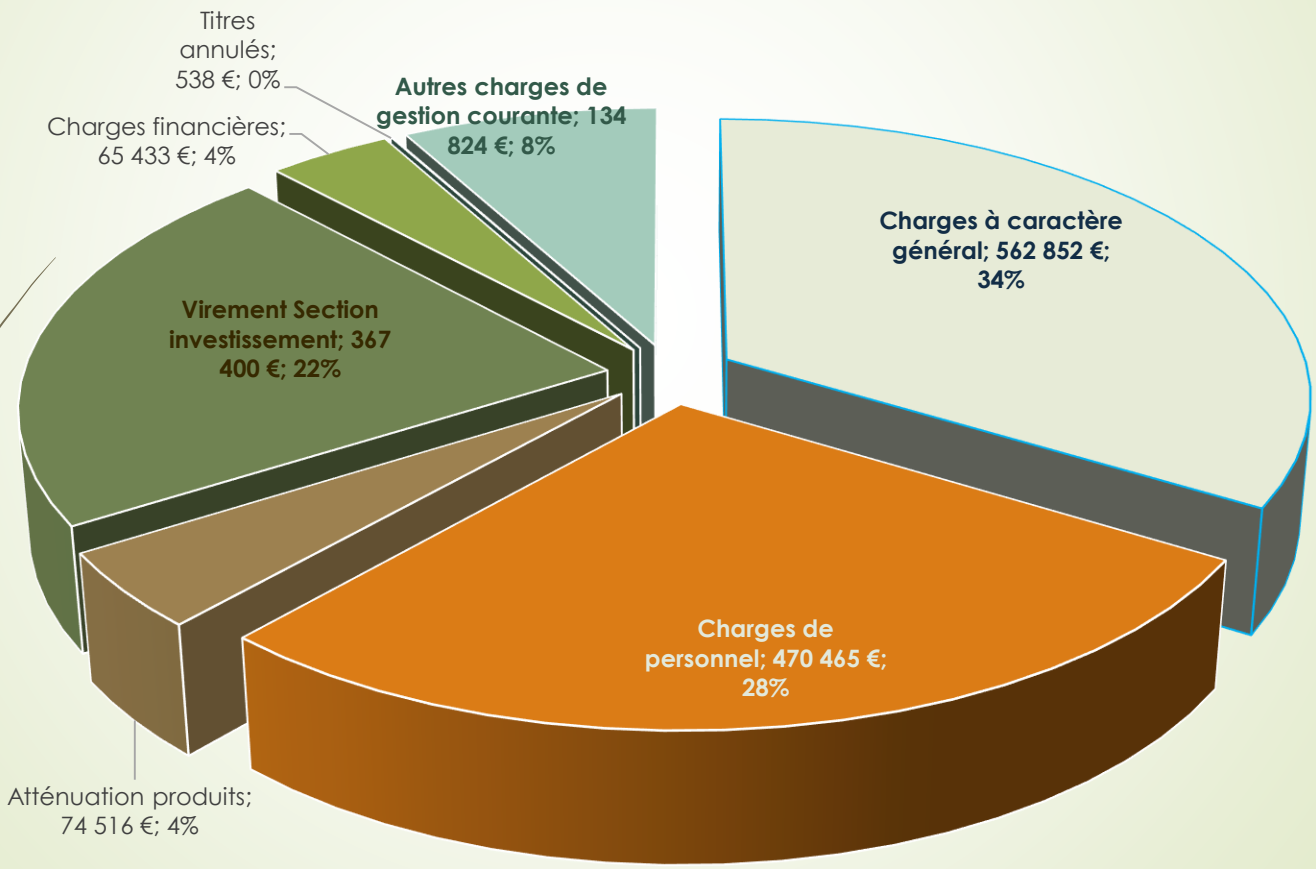


Produits des services
Impôts & Taxes
Dotations & Participations
Autres Produits
Résultat reporté
Atténuation de charges

13- Fonct. 2023

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

- Répartition des dépenses Communales :



12- Fonct. 2023

BUDGET D'INVESTISSEMENT 2023

➨ Recettes :

13- Invest. 2023

CHAPITRE	Réalisé 2021	Proposé 2022	*Variat.*	*% TOTAL*
Excédent/Déficit de fonctionnement capitalisés		326 563 €	*N.S.*	***7,32%***
Virem. Sect. Fonct.		367 400 €	*N.S.*	***8,23%***
Opérations d'ordre		0 €	*N.S.*	***0,00%***
Opérations patrimoniales		0 €	*N.S.*	***0,00%***
Dotat. Fonds - Reserves		308 633 €	*N.S.*	***6,91%***
Subvent. Investiss.		2 661 658 €	*N.S.*	***59,62%***
Emprunts & dettes- Dépots & cautionn.		800 000 €	*N.S.*	***17,92%***
Produits de cession		0 €	*N.S.*	***0,00%***
Sous-total ==>		**4 464 254 €**	*N.S.*	
R.A.R. 2021 *(recettes)*		1 618 036 €	*N.S.*	***NS***
TOTAL ==>		**6 082 290 €**	*N.S.*	
Solde d'exécution 2022 reporté			*N.S.*	***NS***
TOTAL GENERAL ==>	0 €	**6 082 290 €**	*N.S.*	

BUDGET D'INVESTISSEMENT 2023

➨ Dépenses :

POSTE GLOBAL	Réalisé 2022	2023	Variat.	% TOTAL
Solde Reporté		0 €	N.S.	0,00%
Dépenses imprévues	0 €	0 €	N.S.	0,00%
Dotations, fonds divers et réserves		0 €	N.S.	0,00%
Opérations d'ordre		0 €	N.S.	0,00%
Emprunts et dettes assimilées		200 665 €	N.S.	4,49%
Immobilisations incorporelles		37 310 €	#DIV/0!	0,84%
Immobilisations corporelles		80 683 €	#DIV/0!	1,81%
Immobilisations en cours		4 145 596 €	NS	92,86%
TOTAUX ==>	**0 €**	**4 464 254 €**	#DIV/0!	**100,00%**
Restes à réaliser (Chapitre 23)	0 €	1 618 036 €	N.S.	
TOTAUX ==>	**0 €**	**6 082 290 €**	#DIV/0!	

14- Invest. 2023

INVESTISSEMENTS 2023

15- Invest. 2023

Répartition des Investissements communaux :

Opérations > 10 K€

- **Opé. 2021-05 Rénovation énergétique Groupe scolaire** **5 730 942 €**
  - Dont 1 618 036 € de RAR
- Opé. **2021-13** Révision PLU **17 310 €**
- Opé. **2023-01** Voiries & Réseaux **10 000 €**
- Opé **2023-98** Opérations diverses **15 869 €**

TOTAL des investissements nets 2023 ➔ 5 877 725 €

Dont nouveaux projets 2023 ➔ 25 869 €

SITUATION FINANCIERE

➨ Tableau des Emprunts au 01/01/2023 :

ANNUITE D'EMPRUNTS DE LA COMMUNE - ANNEE 2023

OBJET	ORGANISME	ORIGINE	MONTANT A L'ORIGINE	TAUX	CAPITAL DÛ AU 1/1/2023	ANNUITE 2023	DONT INTERETS	CAPITAL	ECHEANCE FINALE
Résidence Beldon	Crédit Agricole	2011	660 000,00 €	3,57	264 000,00 €	42 276,32 €	9 276,32 €	33 000,00 €	2031
Espace ludique	Caisse d'Epargne	2013	500 000,00 €	3,88	175 000,13 €	39 638,32 €	6 305,00 €	33 333,32 €	2028
Réseaux éléctriques	Caisse d'Epargne	2014	200 000,00 €	2,14	45 000,00 €	20 802,50 €	802,50 €	20 000,00 €	2025
EP Grandchamps, réaménagement cour école maternelle et préau	Caisse d'Epargne	2018	235 000,00 €	0,97	160 453,80 €	16 922,87 €	1 572,45 €	15 350,42 €	2032
Travaux espace culturel, éclairage public et cour d'école	Caisse des Dépôts	2018	200 000,00 €	1,43	157 068,67 €	14 829,88 €	2 166,79 €	12 663,09 €	2034
Projet Jacques Prévert 2021-2023	Crédit Agricole	2022	1 733 000,00 €	0,99	1 671 592,04 €	78 337,16 €	16 318,99 €	62 018,17 €	2047
Projet Jacques Prévert 2021-2023 - Emprunt TVA	Crédit Agricole	2022	980 000,00 €	0,40	980 000,00 €	3 920,00 €	3 920,00 €	- €	2025
Projet Jacques Prévert 2021-2023	Crédit Agricole	2023	800 000,00 €	3,18	800 000,00	42 195,45 €	18 895,74 €	23 299,71 €	2042
TOTAL					**4 253 114,64 €**	**258 922,50 €**	**59 257,79 €**	**199 664,71 €**	

16- Emprunts 2023

Répartition emprunt Caisse des Dépôts 200 000 € : 30 000 € Cour d'école, 120 000 € Eclairage public, 50 000 € Chapelle

1.663 habitants au 1er/01/2023

*Effort 2023 par moursien : Intérêts ➔ 35,63 € Capital ➔ 120,06 € - **TOTAL** ➔ **155,70 €***

*Dette par habitant au 01/01/2023 ➔ **2.557,5 €***

*Capacité de désendettement ➔ **11,7 années***

SITUATION FINANCIERE

- Poids des Frais Financiers :
  - Frais financiers :

$$\frac{\text{Intérêts}}{\text{Montant budget Fonctionnement}}$$

17- Financ. 2023

2022 ==>		43 627,53 €	/	1 443 615,40 €	=	3,02%
2023 ==>		**59 275,79 €**	**/**	**1 195 088,45 €**	**=**	**4,96%**

SITUATION FINANCIERE

➨**Charge de l'annuité** :

Annuités (intérêts + capital)

Montant budget Fonctionnement

18- Financ. 2023

2023 : **258 940,50 € / 1 676 028,19 € = 15,45 %**

Taux corrigé des loyers encaissés sur les logements achetés : 12,76 %

(Pour info : total loyers 2021 : 45.000 €)

SITUATION FINANCIERE

- Indicateurs Financiers :
  - **Taux d'endettement :**
    - **Brut 2023 15,45 %**
    - **Net 2023 12,76 %**
  - **Capacité d'emprunt :**

    (15%-Taux d'endett.)
    - **2023 0 %**

20- Financ. 2023

SITUATION FINANCIERE

Capacité d'Autofinancement :

$$\frac{\text{*Recettes autofinancement - Remb. Capital}}{\text{Total immobilisations de l'exercice}}$$

21- Financ. 2023

$$2023 \Longrightarrow \frac{998\,696\ €}{5\,877\,725\ €} = 16{,}99\%$$

Les façades du Groupe scolaire …..

Les façades en cours